SCHVÁLENÝ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

OBEC DŘEŠÍN

IČ 00251160

ROK 2016

Schváleno: 21.6.2017

Usnesení číslo: 28/2017

Vyvěšeno: 21.6.2017 - dosud

Otisk razítka:

OBEC DŘEŠÍN
IČO: 251 160
3

Sp. zn.: **OEKO-PŘ 83943/2016/hakr** stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce Dřešín, IČO 00251160

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
6. října 2016 jako dílčí přezkoumání
4. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dřešín za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19. 7. 2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 113/2017/OEKO-PŘ dne 20. 1. 2017

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Zdeněk Poleník - starosta**
Milena Němcová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon - vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 16. 5. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

   - přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

   - přezkoumán: Ano
   obec netvoří peněžní fondy

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   - přezkoumán: Ano
   obec neúčtuje o podnikatelské činnosti

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Ano
   obec neúčtuje o sdružených prostředcích

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

   - přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

   - přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   - přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

   - přezkoumán: Ano
   obec nehospodaří s majetkem státu

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

    - přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

    - přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

    - přezkoumán: Ano
    obec neručí za takové závazky

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

    - přezkoumán: Ano
    obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

    - přezkoumán: Ano
    obec vede věcná břemena analyticky

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

    - přezkoumán: Ano

16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

    - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇨ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

České Budějovice, dne 16. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Jitka Luňáková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dřešín o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 16. 5. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne ..... starosta obce Zdeněk Poleník.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

OBEC DŘEŠÍN
IČO: 251 160

Zdeněk Poleník
.....
starosta obce

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 20. 11. 2015 do 9. 12. 2015 (v paragrafovém členění)

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 až 2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2015 - usnesení č. 62/2015 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje ve výši 3.610.900 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2015 (Zpráva o výsledku PH2015 ze dne 5. 5. 2016)
- - zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 28. 5. 2016 do 15. 6. 2016
- - schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2016 - usnesení č. 33/2016 s výrokem bez výhrad

Faktura

- pořízení DDHM:
- Faktura č. 6000927 ze dne vystavení 20. 6. 2016, dodavatel Hala Daniel, nákup skartovač fellowes M6 c v celkové hodnotě 2.148 Kč
- - předpis závazku dokladem č. 1606-000027 ze dne 20. 6. 2016
- - úhrada provedena dne 23. 6. 2016, výpis z BÚ KB a.s č. 7, zaúčtována dokladem č. 16-801-00311 (+ zařazení do majetku obce)
-
- Faktura přijatá č. 102160078 ze dne vystavení 17. 8. 2016, dodavatel: Jiří Milisterfer - AGROM, položky faktury: tuk mazací, olej motorový, knoflík nárazový a klíč kombi v celkové hodnotě 743 Kč
- - předpis závazku dokladem č. 1608-000059 ze dne 17. 8. 2016
- - úhrada provedena dne 26. 8. 2016, výpis z BÚ č. 9, zaúčtována dokladem č. 16-801-000424
-
- Faktura přijatá č. 2016016 ze dne vystavení 28. 8. 2016, dodavatel: Václav Bečvář Stachy, položky faktury: za provedené práce bagrem TX -860E v celkové hodnotě 19.965 Kč
- - předpis závazku dokladem č. 1608-000100 ze dne 26. 8. 2016, úklid navezené zeminy nad Dřešínkem
- - úhrada provedena dne 9. 9. 2016, výpis z BÚ č. 9, zaúčtována dokladem č. 16-801-000446

Hlavní kniha

- 12/2016

Hlavní kniha

- za období 8/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 9. 11. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 22. 1. 2016
- Inventurní soupis účtu 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 388, 389, 403, 902, 966

Odměňování členů zastupitelstva

- Schválení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce - zápis zastupitelstva obce ze dne 19. 1. 2014
- Schválení odměn nově zvolených zastupitelů - zápis zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2016
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 8/2016 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda kontrolního a finančního výboru, členové výborů

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 261 ze dne 11. 8. 2016, dárkový balíček v celkové hodnotě 700 Kč
- - účetní doklad č. 16-700-00261 ze dne 11. 8. 2016
-
- příjmový pokladní doklad č. 255 ze dne 9. 8. 2016, ověření podpisu v celkové hodnotě 60 Kč
- - účetní doklad č. 16-700-00255 ze dne 9. 8. 2016
-
- výdajový pokladní doklad č. 251 ze dne 3. 8. 2016, benzín do sekačky v celkové hodnotě 530 Kč
- - účetní doklad č. 16-700-00251 ze dne 3. 8. 2016

Pokladní kniha (deník)

- 8/2016 - konečný zůstatek pokladní knihy 8/2016 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261Pokladna z Rozvaha 8/2016

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2016

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 1. 8. 2016

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh

- 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 8. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 8. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV Jčk v roce 2016 SDO/OREG/686/16 ze dne 27. 6. 2016
- "Zateplení hasičské zbrojnice v Dřešíně"
- investiční dotace ve výši 160.000 Kč
- příjemce je povinnen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - činní max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- účelový znak UZ711
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jčk v roce 2016 ze dne 2. 12. 2016
- investiční výdaje celkem: 274.499 Kč
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotace ze dne 27. 12. 2016
- - VÚD č. 1612-0001113 ze dne 27. 12. 2016

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 9. 12. 2016
- obec prodává nově vytvořený pozemek KN č. parcely 66/47 v k.ú. Chvalšovice (původní pozemek parcela č. 66/1 rozdělen) v celkové hodnotě 34.410 Kč
- záměr obce zveřejněn od 17. 10. 2016 do 9. 11. 2016
- prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9.11.2016, usnesení č. 61/2016
- právní účinky zápisu ke dni 28. 12. 2016
- úhrada kupní ceny dne 20. 12. 2016, VBÚ KB a.s. č. 1, obrat ze dne 20. 12. 2016, VÚD č. 16-801-00667
- vyřazení z majetku obce v účetní hodnotě dne 28. 12. 2016, VÚD č. 16-007-00073

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva ze dne 30. 3. 2016, obec Dřešín jako vlastník pozemku parc. č. 66/25 v k.ú. Chvalčovice s výměrou 600m2 směňuje s fyzickou osobou manželé JS a HS pozemek parc. č. 356/22 s výměrou 1.544 m2 v k.ú. Chvalšovice bez doplatku. účastníci nemají vůči sobě v souvislosti s touto smlouvou žádné další nároky
- - záměr obce zveřejněn od 28. 8. 2015 do 16. 8. 2016
- - směna schválena zastupitelstvem obce dne 7. 10. 2016, usnesení č. 52/2015
- - směna pozemku bez přecenění reálnou hodnotou - Směrnice přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností od 1. 1. 2012
- předpis závazku v hodnotě nabývaného majetku - úč. doklad č. 1605-000068 ze dne 1. 5. 2016
- předpis pohledávky dle směnné smlouvy -úč. doklad č. 1605-000069 ze dne 1. 5. 2016
- vyřazení směňovaného pozemku + zařazení směňovaného pozemku + zápočet pohledávky a závazku - úč. doklad č. 1605-000070 ze dne 1. 5. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Oprava místní komunikace Dřešín na pozemku p.č. 990 k.ú. Dřešín"
- Zastoupení zadavatele - pro Gabriela Vacíková ze dne 1. 6. 2016, v zadávacím řízení
- Výzva k podání nabídky ze dne 1. 6. 2016, lhůta pro podání nabídek končí dne 15. 6. 2016 do 16,00hod
- - poštovní podací arch - osloveno 5 firem dne 3. 6. 2016

- Jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek pro veřejnou zakázku ze dne 1. 6. 2016
- Čestné prohlášení členů komise ze dne 15. 6. 2016
- Evidenční arch podaných nabídek ze dne 15. 6. 2016
- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 15. 6. 2016, hodnotící komise vyhodnotila jako nejvýhodnější nabídku firmy SWIETELSKY stavební s.r.o. České Budějovice s nejnižší nabídkovou cenou 936.869,29 Kč včetně DPH
- Zápis zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2016, usnesení č. 27/2016 -ZO schvaluje uzavření smlouvy s doporučenou firmou SWIETELSKY stavební s.r.o. České Budějovice za cenu 936.869,29 Kč včetně DPH
- Rozhodnutí zadavatele o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky ze dne 23. 6. 2016 - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - email ze dne 23. 6. 2016
- Smlouva o dílo S17-016-0019 ze dne 3. 7. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Zateplení hasičské zbrojnice v Dřešíně"
- Výzva k podání nabídky v rámci zadání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 3. 6. 2016 - jediné hodnotící kritérium je nejnižší nabídková cena
- Zastoupení zadavatele pro Gabriela Vacíková ze dne 1. 6. 2016
- Jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení, kvalifikaci a hodnocení nabídek pro veřejnou zakázku ze dne 1. 6. 2016
- Evidenční arch podaných nabídek ze dne 15. 6. 2016
- čestné prohlášení členů komise
- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 15. 6. 2016- doporučení k uzavřen smlouvy o dílo s firmou Josef Novák stavební firma s cenou díla 274.499,39 Kč
- Zápis zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2016, usnesení č. 29/2016
- Rozhodnutí zadavatele o výběru ekonom nejvýhodnější nabídky ze dne 23. 6. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 29. 7. 2016
- FAP č. FV/2016054 ze dne vystavení 31. 10. 2016 s celkovou cenou díla 274.499 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní organizační směrnice od 10. 11. 2010 - snížena hranice pro zařazování drobného majetku na majetkový účet 028
- Dodatek č. 4 k Vnitřní organizační směrnici obce Dřešín s účinností od 23. 5. 2016
- Směrnice přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností od 1. 1. 2012
- Vnitřní organizační směrnice k postupu obce Dřešín při zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb. v pl. znění s účinností od 21. 5. 2014
- Vnitřní organizační směrnice obce Dřešín - schválena zastupitelstvem obce dne 12. 10. 2016, usnesení č. 54/2016

Účetní závěrka

- Materiál účetní závěrky, Protokol o schválení účetní závěrky obce Dřešín, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2016 - usnesení č. 32/2016, odeslání informace do CSÚIS dne 22. 6. 2016, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1606-000041 dne 15. 6. 2016

Zápis kontrolního a finančního výboru

- Zápis kontrolního výboru ze dne 28. 9. 2016
- Zápis finančního výboru ze dne 24. 8. 2016

Žádost o PH 2016

- Žádost o PH doručena na KÚ dne 5. 5. 2016